

Trademark Textiles A/S

Birkemosevej 9A
6000 Kolding
CVR-nr. 27521800

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.04.2018

Dirigent

Navn: Jesper Poulsen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2017 | 8 |
| Balance pr. 31.12.2017 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2017 | 11 |
| Pengestrømsopgørelse for 2017 | 12 |
| Noter | 13 |
| Anvendt regnskabspraksis | 17 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Trademark Textiles A/S
Birkemosevej 9A
6000 Kolding

CVR-nr.: 27521800
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Telefon: 25606600
Telefax: 25606699
Hjemmeside: www.trademarktex.com
E-mail: trademark@trademarktex.com

Bestyrelse

Claus Kurt Jensen, formand
Karsten Engdahl
Michael Steensgaard Gade
Cornelis Anthonie Kuypers
Jesper Poulsen

Direktion

Jesper Poulsen

Bank

Sydbank A/S
Jernbanegade 14
6000 Kolding

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Trademark Textiles A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 26.04.2018

Direktion

Jesper Poulsen

Bestyrelse

Claus Kurt Jensen
formand

Karsten Engdahl

Michael Steensgaard Gade

Cornelis Anthonie Kuypers

Jesper Poulsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Trademark Textiles A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Trademark Textiles A/S for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 26.04.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Lars Bjerregaard Nielsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 29393

Ledelsesberetning

| | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. |
| Hoved- og nøgletal | | | | | |
| Hovedtal | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 37.602 | 34.443 | 33.731 | 29.779 | 24.516 |
| Driftsresultat | 8.286 | 8.250 | 9.236 | 9.058 | 6.789 |
| Resultat af finansielle poster | (4.569) | 990 | 2.919 | 4.402 | (544) |
| Årets resultat | 2.885 | 7.191 | 9.275 | 10.173 | 4.665 |
| Samlede aktiver | 55.026 | 59.409 | 68.694 | 51.954 | 42.371 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 551 | 597 | 483 | 1.255 | 1.030 |
| Egenkapital | 30.937 | 28.052 | 41.861 | 32.586 | 22.413 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | 8.490 | 15.052 | 10.304 | 3.240 | (3.776) |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | (551) | (597) | (1.027) | (845) | 2.252 |
| Nøgletal | | | | | |
| Egenkapitalens forrentning (%) | 9,8 | 20,6 | 24,9 | 37,0 | 23,2 |
| Soliditetsgrad (%) | 56,2 | 47,2 | 60,9 | 62,7 | 52,9 |
| Afkastningsgrad (%) | 15,1 | 13,9 | 13,4 | 17,4 | 16,0 |

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

| Nøgletal | Beregningsformel | Nøgletal udtrykkes |
|--------------------------------|--|---|
| Egenkapitalens forrentning (%) | | Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden. |
| Soliditetsgrad (%) | $\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$ | Virksomhedens finansielle styrke. |
| Afkastningsgrad (%) | $\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$ | Virksomhedens afkast af investeret kapital. |
| | $\frac{\text{Driftsresultat} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$ | |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er salg af tekstiler til europæiske modefirmaer og tøj til specialhandelskæder samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Selskabets tilknyttede virksomheder har samme eller tilknyttede aktivitetsområder dækkende andre geografiske områder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

For regnskabsåret 2018 forventes der positiv indtjening i selskabet.

Særlige risici

Væsentlige dele af omsætningen sker i USD, hvorved selskabet disponeres for risici i relation til kursændringer. Selskabet forsøger at minimere denne disponering ved at indgå tilsvarende aftaler om varekøb i samme valuta.

Videnressourcer

En af selskabets vigtigste ressourcer er de kompetencer og den viden, der besiddes af medarbejderne. Der investeres således kontinuerligt i udviklingen af medarbejdernes kvalifikationer, såvel blandt funktionærer som på ledelsesniveauet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> |
|--------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 37.601.746 | 34.443.057 |
| Personaleomkostninger | 1 | (28.686.355) | (25.672.886) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(629.165)</u> | <u>(520.609)</u> |
| Driftsresultat | | 8.286.226 | 8.249.562 |
| Andre finansielle indtægter | 3 | 22.939 | 1.084.010 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(4.591.698)</u> | <u>(94.154)</u> |
| Resultat før skat | | 3.717.467 | 9.239.418 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>(832.751)</u> | <u>(2.048.285)</u> |
| Årets resultat | 5 | <u>2.884.716</u> | <u>7.191.133</u> |

Balance pr. 31.12.2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.954.667 | 2.032.369 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 1.954.667 | 2.032.369 |
| Anlægsaktiver | | 1.954.667 | 2.032.369 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 1.232.804 | 914.108 |
| Forudbetalinger for varer | | 9.004.118 | 13.433.590 |
| Varebeholdninger | | 10.236.922 | 14.347.698 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 31.876.954 | 34.729.483 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 526.173 | 1.394.439 |
| Andre tilgodehavender | | 622.041 | 793.422 |
| Periodeafgrænsningsposter | 7 | 442.933 | 262.511 |
| Tilgodehavender | | 33.468.101 | 37.179.855 |
| Likvide beholdninger | | 9.366.122 | 5.849.398 |
| Omsætningsaktiver | | 53.071.145 | 57.376.951 |
| Aktiver | | 55.025.812 | 59.409.320 |

Balance pr. 31.12.2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital | 8 | 500.000 | 500.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 27.436.561 | 27.551.845 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | <u>3.000.000</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital | | <u>30.936.561</u> | <u>28.051.845</u> |
| | | | |
| Udskudt skat | 9 | <u>47.575</u> | <u>81.448</u> |
| Hensatte forpligtelser | | <u>47.575</u> | <u>81.448</u> |
| | | | |
| Bankgæld | | 63.819 | 4.485.747 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 13.619.712 | 17.446.269 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 726.211 | 0 |
| Skyldig selskabsskat | | 866.624 | 2.055.937 |
| Anden gæld | 10 | <u>8.765.310</u> | <u>7.288.074</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>24.041.676</u> | <u>31.276.027</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>24.041.676</u> | <u>31.276.027</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>55.025.812</u> | <u>59.409.320</u> |
| | | | |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 12 | | |
| Eventualforpligtelser | 13 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 14 | | |
| Koncernforhold | 15 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2017

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 500.000 | 27.551.845 | 0 | 28.051.845 |
| Årets resultat | 0 | (115.284) | 3.000.000 | 2.884.716 |
| Egenkapital ultimo | 500.000 | 27.436.561 | 3.000.000 | 30.936.561 |

Pengestrømsopgørelse for 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Driftsresultat | | 8.286.226 | 8.249.562 |
| Af- og nedskrivninger | | 629.165 | 520.609 |
| Ændringer i arbejdskapital | 11 | <u>6.199.421</u> | <u>7.463.448</u> |
| Pengestrømme vedrørende primær drift | | 15.114.812 | 16.233.619 |
| Modtagne finansielle indtægter | | 22.939 | 1.084.010 |
| Betalte finansielle omkostninger | | (4.591.698) | (94.154) |
| Refunderet/(betalt) selskabsskat | | <u>(2.055.937)</u> | <u>(2.171.716)</u> |
| Pengestrømme vedrørende drift | | 8.490.116 | 15.051.759 |
| Køb mv. af materielle anlægsaktiver | | <u>(551.463)</u> | <u>(597.033)</u> |
| Pengestrømme vedrørende investeringer | | (551.463) | (597.033) |
| Udbetalt udbytte | | <u>0</u> | <u>(21.000.000)</u> |
| Pengestrømme vedrørende finansiering | | 0 | (21.000.000) |
| Ændring i likvider | | 7.938.653 | (6.545.274) |
| Likvider primo | | <u>1.363.650</u> | <u>7.908.924</u> |
| Likvider ultimo | | 9.302.303 | 1.363.650 |
| Likvider ultimo sammensætter sig af: | | | |
| Likvide beholdninger | | 9.366.122 | 5.849.398 |
| Kortfristet gæld til banker | | <u>(63.819)</u> | <u>(4.485.748)</u> |
| Likvider ultimo | | 9.302.303 | 1.363.650 |

Noter

| | 2017 | 2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personalemkostninger | | |
| Gager og lønninger | 26.471.867 | 23.753.722 |
| Pensioner | 1.817.231 | 1.569.230 |
| Andre omkostninger til social sikring | 397.257 | 349.934 |
| | 28.686.355 | 25.672.886 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 55 | 47 |
| | | |
| | Ledelses- | Ledelses- |
| | vederlag | vederlag |
| | 2017 | 2016 |
| | kr. | kr. |
| | | |
| Samlet for ledelseskategorier | 1.668.490 | 1.753.814 |
| | 1.668.490 | 1.753.814 |
| | | |
| | 2017 | 2016 |
| | kr. | kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 629.165 | 520.609 |
| | 629.165 | 520.609 |
| | | |
| | 2017 | 2016 |
| | kr. | kr. |
| 3. Andre finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 922 | 116.867 |
| Valutakursreguleringer | 0 | 966.113 |
| Øvrige finansielle indtægter | 22.017 | 1.030 |
| | 22.939 | 1.084.010 |
| | | |
| | 2017 | 2016 |
| | kr. | kr. |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 866.624 | 2.055.937 |
| Ændring af udskudt skat | (33.873) | (7.652) |
| | 832.751 | 2.048.285 |

Noter

| | 2017 | 2016 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 5. Forslag til resultatdisponering | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | 3.000.000 | 0 |
| Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret | 0 | 19.000.000 |
| Overført resultat | (115.284) | (11.808.867) |
| | 2.884.716 | 7.191.133 |

| | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr. |
|-------------------------------------|--|
| 6. Materielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 3.516.184 |
| Tilgange | 551.463 |
| Kostpris ultimo | 4.067.647 |
| Af- og nedskrivninger primo | (1.483.815) |
| Årets afskrivninger | (629.165) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (2.112.980) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.954.667 |

7. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger.

| | Antal | Pålydende værdi kr. | Nominel værdi kr. |
|------------------------------|--------------|------------------------------------|----------------------------------|
| 8. Virksomhedskapital | | | |
| A-aktier | 50 | 1000 | 50.000 |
| B-aktier | 450 | 1000 | 450.000 |
| | 500 | | 500.000 |

Noter

| | 2017 | 2016 |
|--|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| 9. Udskudt skat | | |
| Materielle anlægsaktiver | 10.744 | 35.279 |
| Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle | 36.831 | 46.169 |
| | 47.575 | 81.448 |

Bevægelser i året

| | |
|--------------------------------|---------------|
| Primo | 81.448 |
| Indregnet i resultatopgørelsen | (33.873) |
| Ultimo | 47.575 |

| | 2017 | 2016 |
|--|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 10. Anden gæld | | |
| Moms og afgifter | 1.551.031 | 974.800 |
| Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m. | 2.363.017 | 1.705.355 |
| Feriepengeforpligtelser | 2.890.000 | 2.790.000 |
| Afledte finansielle instrumenter | 130.800 | 0 |
| Andre skyldige omkostninger | 1.830.462 | 1.817.919 |
| | 8.765.310 | 7.288.074 |

I anden gæld indgår negativ dagsværdi på valutaterminskontrakter på 131 t.kr. Valutaterminskontrakterne er indgået til afdækning af valutarisikoen på leverandørgæld i USD. Dagsværdireguleringen er modregnet i værdireguleringerne af de sikrede gældsforpligtelser i resultatopgørelsen. Valutaterminskontrakterne har en løbetid på 0-3 måneder.

| | 2017 | 2016 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 11. Ændring i arbejdskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | 4.110.776 | 1.483.468 |
| Ændring i tilgodehavender | 4.437.966 | 1.882.851 |
| Ændring i leverandørgæld mv. | (2.349.321) | 4.097.129 |
| | 6.199.421 | 7.463.448 |

| | 2017 | 2016 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 12. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb | 3.171.852 | 3.947.747 |

Noter

Der er indgået operationelle leasingaftaler vedrørende leasing af biler samt aftaler vedrørende husleje, der løber frem til 2020.

13. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Fam. Poulsen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

15. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

Fam. Poulsen Holding ApS (CVR-nr. 24234401), Kolding.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehaver, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder og nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med sit ultimative moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
|---|--------|

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter

Anvendt regnskabspraksis

vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.